

证券代码：874194

证券简称：泰凯英

主办券商：招商证券

青岛泰凯英专用轮胎股份有限公司

内部控制自我评价报告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部控制监管要求（以下简称“企业内部控制规范体系”），结合青岛泰凯英专用轮胎股份有限公司（以下简称“公司”或“泰凯英”）内部控制管理要求制度和评价办法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，我们对公司 2024 年 6 月 30 日（内部控制评价报告基准日）的内部控制有效性进行了评价。

一、重要声明

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。管理层负责组织领导公司内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

公司内部控制的目的是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进企业战略目标的实现。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

二、内部控制评价结论

根据财务报告内部控制缺陷认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司不存在财务报告内部控制重大缺陷，已按照企业内部控制规范体系要求在所有重大

方面保持了有效的财务报告内部控制。

根据非财务报告内部控制缺陷认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生影响内部控制有效性评价结论的因素。

三、内部控制评价范围

（一）评价范围

公司按照风险导向原则确定纳入评价范围的主要单位、业务和事项以及高风险领域。本次纳入评价范围的主要单位为本公司及其控股子公司，纳入评价范围单位资产总额占公司财务报表资产总额的 100%，营业收入合计占公司财务报表营业收入总额的 100%。纳入评价范围的主要业务和事项包括法人治理、资产管理、采购业务、销售业务等；重点关注的领域主要包括关联交易、对外担保、对外投资、信息披露等。上述纳入评价范围的单位、业务和事项以及高风险领域涵盖了公司经营管理的主要方面，不存在重大遗漏。

（二）纳入评价范围的主要业务和事项

1. 控制环境

公司的控制环境反映了治理层和管理层对于控制的重要性的态度，控制环境的好坏直接决定着内部控制制度能否顺利实施及实施的效果。公司本着规范运作的基本理念，正积极努力地营造良好的控制环境，主要体现在以下几个方面：

（1）治理结构

公司依据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》有关规定制定和修订了《章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》等基础制度，形成了权责分明、各司其责、相互制衡、协调运作的法人治理结构。

为了完善公司治理结构，明确各方职责，充分发挥良好的公司治理对公司的规范、促进作用，公司建立健全了包括股东大会、董事会、监事会在内的“三会”治理架构。股东大会是公司的最高权力机构，负责制定公司发展战略、经营方针及投资计划，从整体上对公司内部控制实施决策，通过议事规则确保所有股东，特别是中小股东享有平等地位，确保所有股东能够充分行使自己的权利。董事会是公司的日常决策机构，也是股东大会决议的执行机构，具体负责公司内部控制制度的建立健全、具体实施及效果评价。董事会下设的四个专门委员会和审计部

承接内部控制实施有效性的监督职责。监事会是公司的监督机构，对公司的内部控制实施监督，对董事会、管理层的工作和公司财务进行监督，并提出改进和完善建议，促进公司治理架构和内部控制的进一步完善。

（2）企业文化

聚焦矿建细分市场的选择，让泰凯英明确将“成为全球矿山建筑轮胎领先品牌”作为企业愿景，并共识了“客户导向、协作共赢、持续改进、主动担当、诚实守信”五大价值观。同时，公司坚持“合适的人才，是泰凯英最宝贵的财富。”，为员工的职业规划提供更多的机遇与空间，力求员工价值与公司价值共同成长和相互促进。

（3）组织结构

按照经营发展、内部控制的需要和自身特点，公司建立了与业务相适应的组织机构，并贯彻不相容职务相分离的原则设置了较为科学、规范的岗位体系，明确岗位职责权限，将权利与责任落实到各责任单位。关键管理岗位实行轮岗机制，各部门人员按照岗位职责规定开展工作，相互协作、相互监督、相互牵制，使得企业经营战略方针得到有力的执行。

（4）管理层的理念和经营风格

公司由管理层负责企业日常运作以及经营策略和程序的制定、执行与监督。董事会、监事会、审计委员会对其履职有效性进行监督。公司管理层对内部控制给予了高度重视，对收到的内部控制缺陷及审计发现问题都及时作出了适当处理。公司建立并不断完善产品设计研发、品质保障服务体系，在产品和服务上为用户提供专用、省心的轮胎使用体验，形成诚实守信、合法经营的经营风格。

（5）人力资源管理

公司已建立和实施了较科学的聘用、培训、轮岗、考核、奖惩、晋升和淘汰等人事管理制度，并聘用胜任的人员，使其能完成所分配的任务。定期讨论公司各部门的工作情况及公司日常经营管理中的其他重要事项。

（6）内部审计

为加强公司内部审计管理工作，提高审计工作质量，依据相关法律法规和公司《章程》的相关规定，并结合公司的实际情况，公司设立了审计部，配置了专职人员。审计部在董事会审计委员会领导下，对公司及下属子公司经营活动、内

部控制制度设计、执行情况及有效性等进行监督和检查。对监督检查中发现的内部控制缺陷，按照公司内部审计工作程序提出相应的改进建议和处理意见，并定期对控制缺陷改进情况进行跟进。通过内部审计独立客观的监督和评价活动，对公司内部控制制度的健全性、有效性进行审查和评价，有效降低内部控制风险，切实提高管理效能及营运效率，为防范资产流失、资源浪费和优化组织结构流程提供有力的保障。

2. 风险评估

公司建立了有效的风险评估机制，对与实现控制目标相关的内部风险和外部风险进行识别和评估，结合风险偏好采取适当的应对策略，将风险控制在可接受的范围内。

3. 控制活动

基于风险评估结果，公司采取了不同的控制活动。

（1）销售与收款环节内部控制

公司制定了符合自身经营和发展需要的销售业务管理制度，清晰了机构与岗位分工，确保销售、发货、财务等各不相同岗位能有效制衡，明确了客户引入、接收订单、订单审批、合同签订、备货发货、结算对账、开具发票、账务处理和回收款项等各环节的控制措施，以有效应对销售与收款过程中可能出现的风险。

（2）采购与付款环节内部控制

为规范采购行为防范采购风险，公司制定了供应链管理相关内控制度对供应商评估和准入、采购申请、采购合同、采购验收、仓储及付款流程进行规范。采购部门依据《供应商选择和批准程序》对代工厂及其他供应商进行评估、准入，依据销售部门提交的经过审批的发货申请采购并发运货物，按照与供应商合同约定的条件付款。同时，公司建立了完善的产品质量保证体系，在关键原材料采用、主要工艺过程、模具、成品检验、包装发货各环节进行质量控制。

（3）资产管理内部控制

为了加强对各类资产的管理，公司制定了与资产相关的内控制度，明确相关管理要求、职责分工和流程控制。根据管理要求及制度规范，定期对各类资产进行清查，关注资产减值迹象，合理确认资产减值损失，不断提高企业资产管理水平。公司制定了完善的存货管理制度，对存货的验收、入库、出库、保管进行明

确的规范,做到不相容岗位职责分离,定期组织人员进行存货的盘点,保证账账、账实、账表相符。公司制定了固定资产管理流程,固定资产的采购由需求部门提出采购申请或根据公司决议通过的投资计划采购,申购及采购需要按照制度逐级审批。定期对固定资产进行盘点,对盘点差异分析原因,并进行账务处理,保证账实相符。

(4) 货币资金管理内部控制

公司制定了货币资金管理制度对岗位分工及授权批准、现金和银行存款的管理、票据及印章管理、监督检查等进行明确。在岗位设置上确保货币资金的收支与记账岗位分离,严禁一人保管支付款所需的全部印章;在授权审批中要求审批人在授权范围内进行审批,不得超越审批权限;在办理货币资金支付业务时须履行申请、审批、复核、办理支付流程;严格按照《支付结算办法》加强银行账户的管理,严格按照规定开立账户,办理存取、结算业务;定期盘点、对账、调节余额差异;定期不定期对货币资金业务开展稽核检查等。

(5) 财务报告内部控制

公司按照《公司法》《会计法》《企业会计准则》《内部会计控制规范——基本规范》等法律法规的规定制定了财务管理制度,明确了会计凭证、会计账簿和财务会计报告的处理程序,确保会计核算与财务报告数据的完整性、真实性和准确性。合理设置分工,科学划分职责权限,贯彻不相容职务相分离及审查审批原则,形成相互制衡机制。不相容岗位包括但不限于:授权批准与业务经办、业务经办与会计记录、会计记录与财产保管、业务经办与业务稽核、授权批准与监督检查等。

(6) 对外投资管理

公司重大投资的内部控制遵循合法、审慎、安全、有效的原则,控制投资风险、注重投资效益。公司已制定《对外投资管理制度》,明确规定了重大投资的类型和权限、决策程序、实施与管理等。公司相关部门对投资项目的立项、评估、决策、实施、管理、收益、投资处置等环节都进行了有效的控制,确保了公司对外投资的规范运作。

4. 信息系统与沟通

公司建立了信息与沟通机制,明确内部控制相关信息的收集、处理和传递程

序，确保信息的筛选、核对、分析、整合流程顺畅，沟通及时、有效。公司注重信息技术对于信息集成和共享的促进作用，利用网络通讯等现代化信息平台传递信息，使得内部控制相关信息在公司内部各级次、部门、业务环节之间传递高效，重要信息能够及时传递给三会一层。同时，公司通过加强信息系统开发与维护、访问与变更、数据输入输出、文件储存与保管、网络安全等方面的控制保证信息系统安全稳定运行。

公司针对可疑的不恰当事项和行为建立了举报投诉渠道和机制，使管理层就员工职责和控制责任能够进行有效沟通。组织内部充分的沟通促使员工能够有效地履行其职责，与客户、供应商、监管者和其他外部人士的充分的沟通使管理层面对各种变化能够及时采取适当的进一步行动。

5. 控制监督

为对内部控制形成有效监督，公司配套制定了内控审计评价机制，明确内部审计机构和其他各部门在其中的职责权限，以及评价程序、方法、标准和要求。一方面要求相关人员在履行正常岗位职责时就能够在相当程度上获得内部控制有效运行的证据，进行日常自评；另一方面由内部审计机构或外部专业机构根据风险评估结果或重大调整事项发起专项检查，进行内部控制缺陷认定。公司管理层高度重视内部控制的各职能部门和监督机构的报告及建议，并采取各种措施及时纠正控制运行中产生的偏差。

四、内部控制评价依据及缺陷认定标准

（一）评价依据

公司依据企业内部控制规范体系及公司内部规章制度、流程，结合自身经营模式组织开展内部控制评价工作。

（二）缺陷认定标准

公司董事会根据企业内部控制规范体系对重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷的认定要求，结合公司规模、行业特征、风险偏好和风险承受度等因素，区分财务报告内部控制和非财务报告内部控制，研究确定了适用于本公司的内部控制缺陷具体认定标准，并与以前年度保持一致。公司确定的内部控制缺陷认定标准如下：

1. 财务报告内部控制缺陷认定标准

（1）定性标准

重大缺陷是指内部控制中存在的、可能导致不能及时防止或发现并纠正财务报表出现重大错报的一个或多个控制缺陷的组合。

重要缺陷是指内部控制中存在的、其严重程度不如重大缺陷、但足以引起企业财务报告监督人员关注的一个或多个控制缺陷的组合。

一般缺陷：除重大缺陷、重要缺陷之外的其他财务报告内部控制缺陷。

（2）定量标准

重大缺陷：错报金额 \geq 资产总额的 1%；

重要缺陷：资产总额的 0.5% \leq 错报金额 $<$ 资产总额的 1%；

一般缺陷：错报金额 $<$ 资产总额的 0.5%。

2. 非财务报告内部控制缺陷认定标准

（1）定性标准

重大缺陷：存在以下情形的（包括但不限于）：重大事项违反决策程序出现重大失误；违反国家法律、法规，受到政府部门处罚，且对公司定期报告披露造成重大负面影响；高级管理人员和高级技术人员流失严重；媒体负面新闻频现，情况属实，造成重大社会影响；重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效，导致按照定量标准认定的重大损失；已经发现并报告给管理层的非财务报告内部控制重大缺陷在合理的时间内未得到整改；出现重大产品质量或服务事故。

重要缺陷：存在以下情形的（包括但不限于）：决策程序存在但不够完善或决策程序出现失误；违反国家法律、法规，受到政府部门处罚，但未对公司定期报告披露造成重大负面影响；重要业务制度执行中出现较大失误，且造成损失；关键岗位人员流失严重；媒体出现负面新闻，波及局部区域；已经发现并报告给管理层的非财务报告内部控制重要缺陷在合理的时间内未得到整改。

一般缺陷：公司决策程序效率不高，影响公司生产经营；公司员工违反内部规章，给公司造成一般损失；媒体出现负面新闻，但影响不大；公司一般业务制度或系统存在缺陷；公司管理层未在合理的时间内对一般缺陷进行整改。

（2）定量标准

重大缺陷：直接财产损失金额 \geq 资产总额的 1%；

重要缺陷：资产总额的 0.5% \leq 直接财产损失金额 $<$ 资产总额的 1%；

一般缺陷：直接财产损失金额<资产总额的 0.5%。

五、内部控制缺陷认定及整改情况

（一）财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

根据上述财务报告内部控制缺陷认定标准，报告期内公司不存在财务报告内部控制重大缺陷和重要缺陷。

（二）非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

根据上述非财务报告内部控制缺陷认定标准，报告期内公司不存在非财务报告内部控制重大缺陷和重要缺陷。

六、其他内部控制相关重大事项说明

截至内部控制评价报告基准日，公司内部控制内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通及检查监督等各个方面规范、严格、有效，整体上符合中国证监会相关要求，未发现可能对投资者理解内部控制评价报告、评价内部控制情况或进行投资决策产生重大影响的其他事项。

公司现有内部控制体系健全，匹配公司战略发展方向和管理需要，能够对编制真实、公允的财务报表提供合理保证，能够对公司各项业务活动的稳健运行及遵循各项法律法规提供合理保证。各项内部控制制度在营运管理的各个环节中得到了一贯的、顺畅的和严格的执行，公司内部控制是有效的。2024 年下半年，公司将按照相关规定持续完善公司内部控制管理体系，及时预防、堵塞制度缺陷和管理漏洞，使之动态适应公司发展需要。

青岛泰凯英专用轮胎股份有限公司

董事会

2024 年 9 月 27 日